

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД : 46.77

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Торговля оптовая отходами и ломом;
- Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- Аренда и лизинг прочих видов транспортных средств, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### 2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств.

#### 2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

#### 2.5. Запасы

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

#### 2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежеквартально списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### 2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

### 3. Расшифровки показателей бухгалтерского баланса отчета о финансовых результатах.

Расшифровки представлены в табличных формах:

- Нематериальные активы;
- Основные средства;
- Финансовые вложения;
- Запасы;
- Дебиторская задолженность;
- Обязательства;
- Расчет по обычным видам деятельности

Директор ООО «ЮгВторРесурс»

Валуев Дмитрий Георгиевич

30.03.2026

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
	За 2024 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
	За 2024 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
из них исключительные права	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
	За 2024 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
	За 2024 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
	За 2024 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
из них исключительные права	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
	За 2024 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 068	(1 037)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	1 068	(1 059)
	3а 2024 г.	1 067	(1 010)	1	-	-	(27)	-	-	-	-	-	1 068	(1 037)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	616	(616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	616	(616)
	3а 2024 г.	616	(616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	616	(616)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	450	(421)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	450	(442)
	3а 2024 г.	450	(394)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	450	(421)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 230	(1 706)	-	-	-	(1 524)	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 230	(1 706)	-	-	-	(1 524)	-	-	-	-	-

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9	31	1 581
в том числе:			
Офисное оборудование	8	30	57
Транспортные средства	1	1	1 524
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 001	-	27 920	(22 879)	-	-	X	X	6 042	-
	За 2024 г.	11 509	-	250 713	(261 221)	-	-	X	X	1 001	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	999	-	27 188	(10)	-	-	(22 135)	-	6 042	-
	За 2024 г.	11 368	-	249 164	(71)	-	-	(259 462)	-	999	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(22 869)	-	-	22 869	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(261 150)	-	-	261 150	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2	-	732	-	-	-	(734)	-	-	-
	За 2024 г.	141	-	1 549	-	-	-	(1 688)	-	2	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 309	-	78 528	-	(82 557)	-	-	-	11 280	-
	За 2024 г.	5 103	-	509 359	-	(499 149)	(4)	-	-	15 309	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 871	-	26 911	-	(30 886)	-	-	-	3 896	-
	За 2024 г.	1 522	-	50 010	-	(43 657)	(4)	-	-	7 871	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	44 351	-	(39 212)	-	-	-	5 139	-
	За 2024 г.	3 183	-	289 989	-	(293 172)	-	-	-	-	-
НДС по авансам и предоплатам	За 2025 г.	1 516	-	2 705	-	(3 657)	-	-	-	564	-
	За 2024 г.	180	-	7 667	-	(6 331)	-	-	-	1 516	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 602	-	4 166	-	(8 421)	-	-	-	1 347	-
	За 2024 г.	9	-	160 167	-	(154 574)	-	-	-	5 602	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	110	-	13	-	(119)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	556	-	(446)	-	-	-	110	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	210	-	382	-	(262)	-	-	-	330	-
	За 2024 г.	209	-	970	-	(969)	-	-	-	210	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 309	-	78 528	-	(82 557)	-	-	X	11 280	-
	За 2024 г.	5 103	-	509 359	-	(499 149)	(4)	-	X	15 309	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 015	48 738	-	(49 411)	-	-	2 342
	За 2024 г.	11 343	216 916	-	(225 244)	-	-	3 015
в том числе:	За 2025 г.							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	968	41 313	-	(40 608)	-	-	1 673
	За 2024 г.	2 964	177 382	-	(179 378)	-	-	968
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	555	3 937	-	(4 492)	-	-	-
	За 2024 г.	2 924	30 636	-	(33 005)	-	-	555
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 323	-	-	(3 323)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 800	-	-	(1 800)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	112	21	-	(133)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	80	-	(83)	-	-	5
	За 2024 г.	7	152	-	(151)	-	-	8
НДС по авансам и предоплатам	За 2025 г.	1 424	2 665	-	(3 525)	-	-	564
	За 2024 г.	180	7 326	-	(6 082)	-	-	1 424
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	31	145	-	(167)	-	-	9
	За 2024 г.	16	277	-	(262)	-	-	31
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	25	480	-	(505)	-	-	-
	За 2024 г.	17	1 021	-	(1 013)	-	-	25
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	89	-	-	-	-	91
	За 2024 г.	-	80	-	(78)	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	29	-	(31)	-	-	-
	За 2024 г.	-	21	-	(19)	-	-	2
Итого	За 2025 г.	3 015	48 738	-	(49 411)	-	X	2 342
	За 2024 г.	11 343	216 916	-	(225 244)	-	X	3 015

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 673	1 523	5 888
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 673	968	2 964
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	555	2 924

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 145	259 533
Затраты на оплату труда	480	1 021
Отчисления на социальные нужды	145	273
Амортизация	22	27
Прочие затраты	17 116	19 049
Итого по элементам	39 908	279 903
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2	139
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 910	280 042